

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно - счетной комиссии городского округа Кохма по результатам экспертизы проекта Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

г. Кохма

22 января 2024 года

Основание для проведения экспертизы: часть 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма, утвержденное Решением Городской Думы городского округа Кохма от 26.11.2021 № 74, приказ Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма от 22.01.2024 № 111-од «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Цель экспертизы: оценка целесообразности, обоснованности и соответствия действующему законодательству Российской Федерации, Ивановской области и нормативным правовым актам городского округа Кохма изменений и дополнений, предлагаемых к внесению в Решение городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Предмет экспертизы: проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов», материалы и документы, содержащие пояснение и финансово-экономическое обоснование изменений и дополнений, предлагаемых к внесению в Решение городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Объекты экспертизы:

- Управление финансов администрации городского округа Кохма, как орган, уполномоченный на организацию исполнения бюджета городского округа Кохма, а также на составление проектов решений Городской Думы городского округа Кохма о внесении изменений в бюджет городского округа Кохма;

- Администрация городского округа Кохма, как орган, уполномоченный на обеспечение исполнения бюджета городского округа Кохма, а также на внесение проектов Решений Городской Думы городского округа Кохма о внесении изменений в бюджет городского округа Кохма в Городскую Думу городского округа Кохма;

- Городская Дума городского округа Кохма, как орган, уполномоченный на утверждение проектов решений о внесении изменений в бюджет городского округа Кохма.

- главные администраторы бюджетных средств городского округа Кохма, как участники бюджетного процесса, ответственные за подготовку финансово-экономических обоснований вносимых изменений и дополнений в бюджет городского округа Кохма.

Срок проведения экспертизы: 22 января 2024 года.

Проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект Решения) представлен в Контрольно-счетную комиссию для заключения с поручением Председателя Городской Думы городского округа Кохма Г.А. Глухарева (письмо от 22.01.2024 № 6).

Контрольно-счетная комиссия, рассмотрев проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов», сообщает следующее.

1. Проектом Решения вносятся следующие изменения в текстовые пункты Решения Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете):

1.1. Предлагаются изменения основных характеристик бюджета городского округа Кохма, утвержденных пунктом 1 Решение о бюджете:

(руб.)

Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
2024 год				
общий объем доходов бюджета	658 584 794,57	783 975 389,76	+125 390 595,19	+19,0% ↑
налоговые доходы	98 747 900,00	104 397 900,00	+5 650 000,00	+5,7% ↑
неналоговые доходы	20 031 550,00	27 488 277,44	+7 456 727,44	+37,2% ↑
общий объем расходов бюджета	654 784 794,57	801 462 550,42	+146 677 755,85	+22,4% ↑
дефицит / профицит -	-3 800 000,00	17 487 160,66	21 287 160,66	профицит сменился дефицитом
2025 год				
общий объем доходов бюджета	667 808 460,49	709 630 961,86	+41 822 501,37	+6,3% ↑
налоговые доходы	100 633 030,00	105 983 030,00	+5 350 000,00	+5,3% ↑
неналоговые доходы	20 034 050,00	20 034 050,00	0,00	-
общий объем расходов бюджета	659 308 460,49	701 130 961,86	+41 822 501,37	+6,3% ↑
дефицит / профицит -	-8 500 000,00	-8 500 000,00	0,00	-
2026 год				
общий объем доходов бюджета	578 450 782,68	645 081 101,47	+66 630 318,79	+11,5% ↑

Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
налоговые доходы	102 781 450,00	107 231 450,00	+4 450 000,00	+4,3% ↑
неналоговые доходы	18 536 550,00	18 536 550,00	0,00	-
общий объем расходов бюджета	566 950 782,68	633 581 101,47	+66 630 318,79	+11,8% ↑
дефицит / профицит -	-11 500 000,00	-11 500 000,00	0,00	-

Как видно из таблицы, согласно Проекту Решения, предлагается увеличить доходную и расходную части городского бюджета:

- в 2024 году расходы увеличиваются на 146,7 млн руб., доходы на 125,4 млн руб. при этом ранее утвержденный профицит в объеме 3,8 млн руб. сменился дефицитом в объеме 21,3 млн руб.;

- в 2025 году расходы и доходы увеличиваются на 41,8 млн руб.;

- в 2026 году расходы и доходы увеличиваются на 66,6 млн руб.

Изменения в параметры основных характеристик городского бюджета внесены с соблюдением принципа сбалансированности бюджета, установленного статьей 33 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

Объем дефицита на 2024 год, предлагаемый Проектом Решения, отвечает требованиям статьи 92.1 БК РФ¹. (ограничение величины дефицита - 10%), поскольку доля утвержденного дефицита бюджета, без учета остатков средств на счетах по учету средств бюджета, в объеме утвержденных доходов местного бюджета, без учета объема плановых безвозмездных поступлений, отражается как профицит в объеме 1,8 млн руб. Сведения, характеризующие исполнение данных требований, приведены в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	2024 год
Всего утвержденных доходов	783 975 389,76
Всего утвержденных доходов за вычетом безвозмездных поступлений	131 886 177,44
Утвержденный дефицит городского бюджета	17 487 160,66
Снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	19 287 160,66
Всего источников за вычетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета	17 487 160,66 – 19 287 160,66 = «-1 800 000,00»
Доля утвержденного дефицита городского бюджета в утвержденном общем годовом объеме доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	дефицит бюджета, без учета снижения остатков средств на счетах, отражается как профицит

1.2. Вносятся изменения в подпункт 3.1 пункта 3 Решения о бюджете, в части изменения объема межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета в 2024 – 2026 годах:

¹ дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В случае утверждения в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

(руб.)

Финансовый год	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2024 год	539 805 344,57	652 188 154,16	+112 382 809,59	+20,8% ↑
2025 год	547 141 380,49	583 613 881,86	+36 472 501,37	+6,7% ↑
2026 год	457 132 782,68	519 313 101,47	+62 180 318,79	+13,6% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение межбюджетных трансфертов в 2024 - 2026 годах. Подробный анализ представлен в пункте 2 настоящего заключения.

1.3. Вносятся изменения в подпункт 7.1 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема условно-утвержденных расходов в 2025 году на 450,0 тыс. руб. и в 2026 году на 1 750,0 тыс. руб. В результате вносимых изменений объем условно-утвержденных расходов в 2025 году составит 6 800 000,0 руб. или 2,51 % общего объема расходов бюджета без учета расходов о бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, на 2026 год – 14 000 000,0 руб. или 5,03 % общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, что **отвечает требованиям абзаца 8 пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.**

1.4. Вносятся изменения в подпункт 7.3 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Кохма:

(руб.)

Финансовый год	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2024 год	47 269 720,00	47 521 472,37	+251 752,37	+0,5% ↑
2025 год	61 053 523,20	61 125 523,20	+72 000,00	+0,1% ↑
2026 год	61 622 244,00	61 662 244,00	+40 000,00	+0,1% ↑

Дорожный фонд увеличен в соответствии с увеличением объемов доходов, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденным решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 64:

(руб.)

Наименование доходного источника	2024 год	2025 год	2026 год
Налог на доходы физических лиц	+ 80 000,00	+ 72 000,00	+ 40 000,00
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	+ 171 752,37	-	-
Итого	+ 251 752,37	+ 72 000,00	+ 40 000,00

1.5. Вносятся изменения в подпункт 7.4 пункта 7 Решения о бюджете, в части уменьшения объема резервного фонда администрации городского округа Кохма на 2024 год на 250,0 тыс. руб. или на 25,0 %, в результате чего, резервный фонд составит 750,0 тыс. руб. или 0,09 % от общего объема

расходов, что соответствует требованию, установленному частью 3 статьи 81 БК РФ².

Предлагаемый объем резервного фонда администрации городского округа Кохма на 2024 год соизмерим с аналогичными объемами, утвержденными на 2020 год, также необходимо отметить, что в 2019-2023 годах расходования средств резервного фонда не производилось, в виду отсутствия чрезвычайных ситуаций:

(руб.)			
Финансовый год	Решение Городской Думы городского округа Кохма	Утверждено	Исполнено по итогам года
1	2	3	4
2019 год	от 05.12.2018 № 41 "О бюджете городского округа Кохма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" (в актуальной редакции)	500 000,00	0,00
2020 год	от 04.12.2019 № 64 "О бюджете городского округа Кохма на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" (в актуальной редакции)	700 000,00	0,00
2021 год	от 09.12.2020 № 23 "О бюджете городского округа Кохма на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" (в актуальной редакции)	1 500 000,0	0,00
2022 год	Решением Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2021 № 78 «О бюджете городского округа Кохма на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в актуальной редакции)	1 700 000,00	0,00
2023 год	Решением Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2021 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в актуальной редакции)	1 800 000,00	0,00

Таким образом, можно сделать вывод, что снижение объема резервного фонда администрации городского округа Кохма на 2024 год не должно повлиять на возможность финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на иные мероприятия, предусмотренные порядком расходования средств резервного фонда администрации городского округа Кохма, утвержденным постановлением Администрации городского округа Кохма от 21.08.2012 № 774.

2. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 1 «Доходы бюджета городского округа Кохма по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)						
Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы	+13 106 727,44	+5 350 000,00	+4 450 000,00	+11,0% ↑	+4,4% ↑	+3,7% ↑
Налоговые доходы	+5 650 000,00	+5 350 000,00	+4 450 000,00	+5,7% ↑	+5,3% ↑	+4,3% ↑
Неналоговые доходы	+7 456 727,44	0,00	0,00	+37,2% ↑	-	-
Налоги на прибыль, доходы	+2 000 000,00	+1 800 000,00	+1 000 000,00	+3,1% ↑	+2,7% ↑	+1,5% ↑
Налог на доходы физических лиц	+2 000 000,00	+1 800 000,00	+1 000 000,00	+3,1% ↑	+2,7% ↑	+1,5% ↑
Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых	+2 000 000,00	+1 800 000,00	+1 000 000,00	+3,7% ↑	+3,2% ↑	+1,8% ↑

² Размер резервных фондов местных администраций устанавливается решениями о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными решениями общего объема расходов

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7
исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227 ¹ и 228 Налогового кодекса Российской Федерации						
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса РФ	+250 000,00	0,00	0,00	+33,3% ↑	-	-
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ	+550 000,00	0,00	0,00	+47,8% ↑	-	-
Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227 ¹ Налогового кодекса Российской Федерации	+100 000,00	0,00	0,00	+10,4% ↑	-	-
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании)	-2 000 000,00	0,00	0,00	-39,2% ↓	-	-
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	+1 100 000,00	0,00	0,00	+145,4% ↑	-	-
Налоги на совокупный доход	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	+150 000,00	0,00	0,00	+4,0% ↑	-	-
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации)	-150 000,00	0,00	0,00	-3,9% ↓	-	-
Налоги на имущество	+3 400 000,00	+3 300 000,00	+3 200 000,00	+18,2% ↑	+17,4% ↑	+16,7% ↑
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	+2 700 000,00	+2 700 000,00	+2 700 000,00	+27,8% ↑	+27,7% ↑	+27,6% ↑
Земельный налог	+700 000,00	+600 000,00	+500 000,00	+7,8% ↑	+6,5% ↑	+5,3% ↑
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	+700 000,00	+600 000,00	+500 000,00	+15,2% ↑	+12,8% ↑	+10,4% ↑
Государственная пошлина	+250 000,00	+250 000,00	+250 000,00	+38,2% ↑	+38,2% ↑	+38,2% ↑
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за иск. Верховного Суда РФ)	+250 000,00	+250 000,00	+250 000,00	+38,5% ↑	+38,5% ↑	+38,5% ↑
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	+7 000 000,00	0,00	0,00	+54,1% ↑	-	-
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	+7 000 000,00	0,00	0,00	+63,6% ↑	-	-
Прочие неналоговые доходы	+456 727,44	0,00	0,00	в 5,4 раза ↑	-	-
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	+456 727,44	0,00	0,00	.* ↑	-	-
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты	+456 727,44	0,00	0,00	.* ↑	-	-

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7
городских округов						
Безвозмездные поступления	+112 283 867,75	+36 472 501,37	+62 180 318,79	+20,8% ↑	+6,7% ↑	+13,6% ↑
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	+112 382 809,59	+36 472 501,37	+62 180 318,79	+20,8% ↑	+6,7% ↑	+13,6% ↑
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+85 645 423,94	+20 964 100,00	+31 153 800,00	+64,0% ↑	+15,8% ↑	+23,4% ↑
Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности	+42 130 000,00	+20 964 100,00	+31 153 800,00	+31,5% ↑	+15,8% ↑	+23,4% ↑
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	+43 515 423,94	0,00	0,00	.* ↑	-	-
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+21 632 182,95	+15 491 138,82	+17 126 469,36	+18,7% ↑	+13,1% ↑	+36,6% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	-355 555,56	0,00	0,00	-12,6% ↓	-	-
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	+432 423,62	+119 738,81	+17 028 441,48	+2,6% ↑	+0,7% ↑	.* ↑
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований	-24 982,16	-25 867,99	+98 027,88	-20,7% ↓	-21,4% ↓	.* ↑
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	+15 397 268,00	+15 397 268,00	0,00	.* ↑	-	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов	+6 183 029,05	0,00	0,00	+63,3% ↑	0,0%	0,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях, дошкольных группах в муниципальных общеобразовательных организациях"	+3 183 029,05	0,00	0,00	+39,8% ↑	-	-
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках непрограммных направлений деятельности органов государственной власти Ивановской области и иных государственных органов Ивановской области по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы	+3 000 000,00	0,00	0,00	.* ↑	-	-
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+830 859,36	+996 755,99	+3 195 172,79	0,3% ↑	0,4% ↑	1,2% ↑
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	+559 956,65	+582 013,49	+611 239,89	5,2% ↑	5,4% ↑	5,7% ↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	+562 241,45	+584 298,29	+584 298,29	84,2% ↑	84,8% ↑	84,8% ↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24	-2 284,80	-2 284,80	+26 941,60	-0,3% ↓	-0,3% ↓	3,7% ↑

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7
февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации						
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	+265 075,00	+409 020,00	+2 492 310,00	14,7% ↑	21,8% ↑	.* ↑
Субвенции бюджетам муниципальных образований Ивановской области на осуществление исполнительно-распорядительными органами муниципальных образований государственных полномочий по составлению, изменению и дополнению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	+5 827,71	+5 722,50	+91 622,90	в 6 раз ↑	в 6,6 раз ↑	.* ↑
Иные межбюджетные трансферты	+4 274 343,34	-979 493,44	+10 704 876,64	+34,5% ↑	-7,8% ↓	в 9,6 раз ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	-138 968,44	-138 968,44	+1 017 996,64	-13,2% ↓	-13,2% ↓	.* ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	-703 080,00	-703 080,00	+9 686 880,00	-6,8% ↓	-6,8% ↓	.* ↑
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Ивановской области в целях софинансирования расходного обязательства, возникшего в связи с осуществлением органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с ЖК РФ, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, СНО, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	+5 253 836,78	0,00	0,00	.* ↑	-	-
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного	-137 445,00	-137 445,00	0,00	-13,3% ↓	-11,2% ↓	-

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7
образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации»						
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-98 941,84	0,00	0,00	_* ↑	-	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-98 941,84	0,00	0,00	_* ↑	-	-
Итого, доходов:	125 390 595,19	41 822 501,37	66 630 318,79	+19,0% ↑	+6,3% ↑	+11,5% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Согласно пояснительной записке к Проекту Решения, предлагаемые изменения связаны с уточнением прогнозов главных администраторов доходов, а также изменением объема доходов по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы в соответствии с законом Ивановской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 гг.» и поступившими Уведомлениями от вышестоящих Департаментов Ивановской области.

3. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 2 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

Наименование показателя	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа – всего:	+21 287 160,66	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	+21 287 160,66	0,00	0,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-125 390 595,19	-41 822 501,37	-66 630 318,79
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	+146 677 755,85	+41 822 501,37	+66 630 318,79

Как видно из таблицы, в 2024 году предлагается увеличить объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 21,3 млн руб., в результате чего, ранее утвержденный профицит в объеме 3,8 млн руб.

сменился дефицитом в объеме 17,5 млн руб., за счет остатков на счетах бюджета. По информации Управления финансов администрации городского округа Кохма, остатки на счетах на 01.01.2024 составили 24,8 млн руб., из них 0,1 млн руб. – областные средства.

Общий объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма на 2025 – 2026 годы не изменился, изменения коснулись только оборотов на едином счете бюджета (увеличение и уменьшение остатков денежных средств бюджета).

4. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 3 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Кохма и не включенным в муниципальные программы городского округа Кохма направлениям деятельности органов местного самоуправления городского округа Кохма), группам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Кохма на 2024 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)				
Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	432 978 801,33	481 691 239,33	+48 712 438,00	+11,3% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	187 631 766,91	203 826 347,06	+16 194 580,15	+8,6% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	39 871 559,83	56 023 584,98	+16 152 025,15	+40,5% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	0,00	180 000,00	+180 000,00	- ↑
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	1 030 370,00	892 925,00	-137 445,00	-13,3% ↓
Подпрограмма «Общее образование»	162 637 332,21	167 628 659,41	+4 991 327,20	+3,1% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	14 533 281,11	19 934 924,79	+5 401 643,68	+37,2% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации	705 812,80	703 528,00	-2 284,80	-0,3% ↓

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнивших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации				
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)	10 311 840,00	9 608 760,00	-703 080,00	-6,8% ↓
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	16 739 829,05	17 173 845,81	+434 016,76	+2,6% ↑
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях)	1 052 485,00	913 516,56	-138 968,44	-13,2% ↓
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	5 502 232,00	9 302 232,00	+3 800 000,00	+69,1% ↑
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	3 174 432,00	6 974 432,00	+3 800 000,00	+119,7% ↑
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	100 000,00	1 100 000,00	+1 000 000,00	в 11 раз ↑
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	100 000,00	600 000,00	+500 000,00	в 6 раз ↑
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	500 000,00	+500 000,00	- ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	67 134 814,71	87 932 043,76	+20 797 229,05	+31,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	670 000,00	+670 000,00	- ↑
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 066 760,60	1 566 760,60	+500 000,00	+46,9% ↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	0,00	100 000,00	+100 000,00	- ↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов дошкольного образования	0,00	125 000,00	+125 000,00	- ↑
Капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта «Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях, дошкольных группах в муниципальных общеобразовательных организациях»	8 421 052,63	11 771 609,53	+3 350 556,90	+39,8% ↑
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 518 907,75	54 568 582,83	+49 675,08	+0,1% ↑
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	0,00	16 357 588,54	+16 357 588,54	- ↑
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом)	2 828 093,73	2 472 502,26	-355 591,47	-12,6% ↓
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	8 365 262,00	10 294 563,60	+1 929 301,60	+23,1% ↑
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	8 365 262,00	10 294 563,60	+1 929 301,60	+23,1% ↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	40 649 500,00	78 984 193,72	+38 334 693,72	+94,3% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	17 230 000,00	21 130 000,00	+3 900 000,00	+22,6% ↑
Уличное освещение	13 730 000,00	17 630 000,00	+3 900 000,00	+28,4% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	6 957 500,00	14 424 500,00	+7 467 000,00	в 2 раза ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	6 000 000,00	13 237 000,00	+7 237 000,00	в 2,2 раза ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	120 000,00	200 000,00	80 000,00	+66,7% ↑
Ликвидация борщевика Сосновского на территории городского округа Кохма	250 000,00	350 000,00	100 000,00	+40,0% ↑
Проведение мероприятий по улучшению качества почвы в местах отдыха населения на территории го Кохма с последующим взятием проб почвы	20 000,00	70 000,00	50 000,00	в 3,5 раза ↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	16 000 000,00	39 249 097,72	23 249 097,72	в 2,5 раза ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	16 000 000,00	39 249 097,72	23 249 097,72	в 2,5 раза ↑
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	462 000,00	4 180 596,00	3 718 596,00	в 9 раз ↑
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	150 000,00	300 000,00	150 000,00	в 2 раза ↑
Обустройство зон отдыха	50 000,00	100 000,00	50 000,00	в 2 раза ↑
Рекультивация грунтом полигона утилизации твердых коммунальных отходов в д. Гоголево	200 000,00	3 718 596,00	3 518 596,00	в 18,6 раза ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	47 269 720,00	47 521 472,37	251 752,37	+0,5% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	47 069 720,00	47 321 472,37	251 752,37	+0,5% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	11 949 470,00	12 201 222,37	251 752,37	+2,1% ↑
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	44 200 740,09	64 368 347,45	20 167 607,36	+45,6% ↑
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодельного народного творчества в городском округе Кохма»	920 862,00	1 711 430,00	790 568,00	+85,9% ↑
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодельного народного творчества	920 862,00	1 711 430,00	790 568,00	+85,9% ↑
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	2 171 535,00	3 818 107,66	1 646 572,66	+75,8% ↑
Организация и проведение мероприятий	2 138 535,00	3 785 107,66	1 646 572,66	+77,0% ↑
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	765 579,33	1 553 144,99	787 565,66	в 2 раза ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	765 579,33	1 553 144,99	787 565,66	в 2 раза ↑
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	2 579 519,01	4 813 672,85	2 234 153,84	+86,6% ↑
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	2 420 549,54	4 681 000,39	2 260 450,85	+93,4% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	126 969,47	100 672,46	-26 297,01	-20,7% ↓
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма»	0,00	944 730,00	944 730,00	- ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	944 730,00	944 730,00	- ↑
Подпрограмма "Историческая память поколений"	940 000,00	1 270 000,00	330 000,00	+35,1% ↑
Издание материалов (книг и брошюр) об истории города Кохма	40 000,00	70 000,00	30 000,00	+75,0% ↑
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	150 000,00	450 000,00	300 000,00	в 3 раза ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	26 463 137,20	31 938 815,20	5 475 678,00	+20,7% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	26 463 137,20	31 938 815,20	5 475 678,00	+20,7% ↑
Подпрограмма "Развитие туризма в городском округе Кохма"	110 000,00	210 000,00	100 000,00	+90,9% ↑
Проведение мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма	50 000,00	150 000,00	100 000,00	в 3 раза ↑
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	694 039,55	1 111 956,75	417 917,20	+60,2% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	694 039,55	1 111 956,75	417 917,20	+60,2% ↑
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	9 556 068,00	16 996 490,00	7 440 422,00	+77,9% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	9 466 068,00	16 906 490,00	7 440 422,00	+78,6% ↑
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	6 547 531,00	15 523 929,30	8 976 398,30	в 2,4 раза ↑
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	5 828 638,00	13 666 038,00	7 837 400,00	в 2,4 раза ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	4 617 044,00	8 117 044,00	+3 500 000,00	+75,8% ↑
Укрепление материально-технической базы	100 000,00	4 437 400,00	+4 337 400,00	в 44,4 раза ↑
Подпрограмма "Повышение обеспеченности спортивными объектами в городском округе Кохма"	0,00	1 138 998,30	+1 138 998,30	- ↑
Закупка оборудования для создания "умных" спортивных площадок	0,00	1 138 998,30	+1 138 998,30	- ↑
Муниципальная программа «Безопасный город»	2 662 690,00	3 112 627,00	+449 937,00	+16,9% ↑
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба" с населением и экстренными службами реагирования"	1 870 960,00	2 285 699,00	+414 739,00	+22,2% ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	1 750 960,00	2 150 283,00	+399 323,00	+22,8% ↑
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	100 000,00	115 416,00	+15 416,00	+15,4% ↑
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	545 250,00	580 448,00	+35 198,00	+6,5% ↑
Увеличение количества камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	0,00	35 198,00	+35 198,00	- ↑
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	4 050 000,00	4 346 861,98	+296 861,98	+7,3% ↑
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении жилищного фонда городского округа Кохма"	850 000,00	1 146 861,98	+296 861,98	+34,9% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	702 500,00	999 361,98	+296 861,98	+42,3% ↑
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма»	2 773 000,00	4 008 000,00	+1 235 000,00	+44,5% ↑
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	1 715 000,00	2 730 000,00	+1 015 000,00	+59,2% ↑
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 000 000,00	1 350 000,00	+350 000,00	+35,0% ↑
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	350 000,00	600 000,00	+250 000,00	+71,4% ↑
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	120 000,00	135 000,00	+15 000,00	+12,5% ↑
Комплексные работы по декларированию ГТС "Гидроузел Нижняя Запрудка" на ручье Безымянный в г. Кохма	0,00	400 000,00	+400 000,00	- ↑
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	203 000,00	423 000,00	+220 000,00	в 2 раза ↑
Формирование земельных участков	150 000,00	250 000,00	+100 000,00	+66,7% ↑
Оценка земельных участков	40 000,00	160 000,00	+120 000,00	в 4 раза ↑
Муниципальная программа «Электронно-информационный город"	8 384 834,00	9 841 566,00	+1 456 732,00	+17,4% ↑
Подпрограмма «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Кохма»	4 611 204,00	5 345 320,00	+734 116,00	+15,9% ↑
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	3 560 000,00	4 294 116,00	+734 116,00	+20,6% ↑
Подпрограмма «Освещение деятельности органов государственной власти»	1 380 390,00	2 091 006,00	+710 616,00	+51,5% ↑
Освещение деятельности органов государственной власти	1 380 390,00	2 091 006,00	+710 616,00	+51,5% ↑
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	2 393 240,00	2 405 240,00	+12 000,00	+0,5% ↑
Обеспечение информационной безопасности в администрации городского округа Кохма и подразделениях администрации городского округа Кохма	310 000,00	322 000,00	+12 000,00	+3,9% ↑
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	2 900 000,00	8 683 727,44	+5 783 727,44	в 2 раза ↑
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	550 000,00	5 877 000,00	+5 327 000,00	в 10,7 раза ↑
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	550 000,00	5 877 000,00	+5 327 000,00	в 10,7 раза ↑
Подпрограмма "Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив (инициативных проектов) в городском округе Кохма"	2 300 000,00	2 756 727,44	+456 727,44	+19,9% ↑
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	2 300 000,00	2 756 727,44	+456 727,44	+19,9% ↑
Итого расходов по муниципальным программам	603 952 217,36	729 617 365,53	+125 665 148,17	+20,8% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	47 167 843,00	51 177 079,00	+4 009 236,00	+8,5% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	1 454 601,00	1 586 979,00	+132 378,00	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	933 489,00	1 009 509,00	+76 020,00	+8,1% ↑
Функционирование главы муниципального образования	1 752 286,00	2 138 757,00	+386 471,00	+22,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	16 443 125,00	17 685 764,00	+1 242 639,00	+7,6% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма	6 576 795,00	7 235 319,00	+658 524,00	+10,0% ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	4 495 248,00	4 835 790,00	+340 542,00	+7,6% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	2 579 855,00	2 798 740,00	+218 885,00	+8,5% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	4 804 644,00	5 153 189,00	+348 545,00	+7,3% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	1 076 947,00	1 174 950,00	+98 003,00	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	733 320,00	793 587,00	+60 267,00	+8,2% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	6 317 533,00	6 764 495,00	+446 962,00	+7,1% ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма	1 171 580,00	17 341 807,52	+16 170 227,52	в 14,8 раза ↑
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма	1 000 000,00	750 000,00	-250 000,00	-25,0% ↓
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма	0,00	313 300,00	+313 300,00	- ↑
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований	91 580,00	91 776,00	+196,00	+0,2% ↑
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений	0,00	3 000 000,00	+3 000 000,00	- ↑
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	830 000,00	+830 000,00	- ↑
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кохма	0,00	250 000,00	+250 000,00	- ↑
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	0,00	5 553 836,78	+5 553 836,78	- ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	3 157 894,74	+3 157 894,74	- ↑
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	0,00	3 315 000,00	+3 315 000,00	- ↑
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	2 493 154,21	3 326 298,37	+833 144,16	+33,4% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	1 809 325,00	2 074 400,00	+265 075,00	+14,7% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 159,90	6 987,61	+5 827,71	в 6 раз ↑
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	667 373,31	1 229 614,76	+562 241,45	+84,2% ↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	50 832 577,21	71 845 184,89	+21 012 607,68	+41,3% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
ВСЕГО:	654 784 794,57	801 462 550,42	+146 677 755,85	+22,4% ↑

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2024 году является рост объемов ранее утвержденных расходов по 10-ти из 13-ти муниципальных программ. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

5. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 4 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Кохма и не включенным в муниципальные программы городского округа Кохма направлениям деятельности органов местного самоуправления городского округа Кохма), группам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	+23 650 154,57	+41 396 885,72	+5,6% ↑	+12,2% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	+3 977 481,00	+7 036 626,00	+2,1% ↑	+3,7% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	+4 114 926,00	+7 036 626,00	в 56,8 раза ↑	в 110 раз ↑
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	-137 445,00	0,00	-11,2% ↓	-
Подпрограмма «Общее образование»	+1 725 730,49	+31 860 259,72	+1,0% ↑	+23,4% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	+2 449 757,73	+4 091 634,27	+16,9% ↑	+28,2% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и	-2 284,80	+26 941,60	-0,3% ↓	+3,7% ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнивших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации				
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)	-703 080,00	+9 686 880,00	-6,8% ↓	.* ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	+120 306,00	+17 036 807,21	+0,7% ↑	в 210 раз ↑
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях)	-138 968,44	+1 017 996,64	-13,2% ↓	.* ↑
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	+1 500 000,00	+1 500 000,00	+27,3% ↑	+27,3% ↑
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	+1 500 000,00	+1 500 000,00	+47,3% ↑	+47,3% ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях»	+15 446 943,08	0,00	+28,3% ↑	-
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	+49 675,08	0,00	+0,1% ↑	-
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	+15 397 268,00	0,00	.* ↑	-
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	+1 000 000,00	+1 000 000,00	+11,9% ↑	+12,0% ↑
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	+1 000 000,00	+1 000 000,00	+12,0% ↑	+12,0% ↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	+2 000 000,00	+5 500 000,00	+5,2% ↑	+17,4% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	+1 000 000,00	+2 900 000,00	+6,4% ↑	+27,3% ↑
Уличное освещение	+1 000 000,00	+2 600 000,00	+8,3% ↑	+24,5% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	0,00	+900 000,00	-	+15,3% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	0,00	+900 000,00	-	+17,0% ↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	+1 000 000,00	+2 000 000,00	+6,3% ↑	+13,3% ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	+1 000 000,00	+2 000 000,00	+6,3% ↑	+13,3% ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	+72 000,00	+40 000,00	+0,1% ↑	+0,1% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	+72 000,00	+40 000,00	+0,1% ↑	+0,1% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	+72 000,00	+40 000,00	+0,6% ↑	+0,3% ↑
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	+8 574 132,01	+8 698 027,88	+19,7% ↑	+20,4% ↑
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодетельного народного творчества в городском округе Кохма»	+400 000,00	+400 000,00	+41,5% ↑	+41,5% ↑
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодетельного народного творчества	+400 000,00	+400 000,00	+41,5% ↑	+41,5% ↑
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	+800 000,00	+800 000,00	+36,8% ↑	+36,8% ↑
Организация и проведение мероприятий	+800 000,00	+800 000,00	+37,4% ↑	+37,4% ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	+400 000,00	+400 000,00	+50,6% ↑	+50,6% ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	+400 000,00	+400 000,00	+50,6% ↑	+50,6% ↑
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	+974 132,01	+1 098 027,88	+37,8% ↑	+44,8% ↑
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	+1 001 361,48	+994 840,64	+41,4% ↑	+41,1% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	-27 229,47	+103 187,24	-21,4% ↓	.* ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	+3 000 000,00	+3 000 000,00	+11,3% ↑	+11,7% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	+3 000 000,00	+3 000 000,00	+11,3% ↑	+11,7% ↑
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	+3 000 000,00	+3 000 000,00	+31,4% ↑	+31,4% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	+3 000 000,00	+3 000 000,00	+31,7% ↑	+31,7% ↑
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	+1 500 000,00	+1 500 000,00	+23,3% ↑	+23,3% ↑
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	+1 500 000,00	+1 500 000,00	+26,2% ↑	+26,2% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	+1 500 000,00	+1 500 000,00	+32,5% ↑	+32,5% ↑
Муниципальная программа «Безопасный город»	+399 323,00	+399 323,00	+17,5% ↑	+17,5% ↑
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	+399 323,00	+399 323,00	+22,5% ↑	+22,5% ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	+399 323,00	+399 323,00	+22,8% ↑	+22,8% ↑
Муниципальная программа «Электронно-информационный город"	+510 616,00	+510 616,00	+6,2% ↑	+6,2% ↑
Подпрограмма «Освещение деятельности органов государственной власти»	+510 616,00	+510 616,00	+37,0% ↑	+37,0% ↑
Освещение деятельности органов государственной власти	+510 616,00	+510 616,00	+37,0% ↑	+37,0% ↑
Итого расходов по муниципальным программам	+36 706 225,58	+58 044 852,60	+6,1% ↑	+11,5% ↑
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+3 667 235,00	+3 667 235,00	+7,8% ↑	+7,8% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	+132 378,00	+132 378,00	+9,1% ↑	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	+76 020,00	+76 020,00	+8,0% ↑	+8,0% ↑
Функционирование главы муниципального образования	+159 470,00	+159 470,00	+9,1% ↑	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	+1 162 639,00	+1 162 639,00	+7,1% ↑	+7,1% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма	+623 524,00	+623 524,00	+9,5% ↑	+9,5% ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	+340 542,00	+340 542,00	+7,6% ↑	+7,6% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	+218 885,00	+218 885,00	+8,5% ↑	+8,5% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	+348 545,00	+348 545,00	+7,3% ↑	+7,3% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	+98 003,00	+98 003,00	+9,1% ↑	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках	+60 267,00	+60 267,00	+8,4% ↑	+8,4% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению	+446 962,00	+446 962,00	+7,1% ↑	+7,1% ↑
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	+999 040,79	+3 168 231,19	+38,7% ↑	в 5,5 раза ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	+409 020,00	+2 492 310,00	+21,8% ↑	.* ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	5 722,50	91 622,90	в 6,6 раз ↑	.* ↑
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	584 298,29	584 298,29	+84,8% ↑	+84,8% ↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	4 666 275,79	6 835 466,19	+9,2% ↑	+13,9% ↑
ВСЕГО:	41 372 501,37	64 880 318,79	+6,3% ↑	+11,7% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений является рост объемов ранее утвержденных расходов по 7-ми из 13-ти муниципальных программ в 2025 и 2026 годах.

Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

6. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 5 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на 2024 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	(руб.)
				Процент изменений
1	2	3	4	5
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	428 723 787,33	459 489 877,19	+30 766 089,86	+7,2% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	39 871 559,83	56 023 584,98	+16 152 025,15	+40,5% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	0,00	180 000,00	+180 000,00	- ↑
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	500 000,00	+500 000,00	- ↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов дошкольного образования	0,00	125 000,00	+125 000,00	- ↑
Капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта «Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях, дошкольных группах в муниципальных общеобразовательных организациях»	8 421 052,63	11 771 609,53	+3 350 556,90	+39,8% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	14 533 281,11	19 934 924,79	+5 401 643,68	+37,2% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	705 812,80	703 528,00	-2 284,80	-0,3% ↓
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего	10 311 840,00	9 608 760,00	-703 080,00	-6,8% ↓

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)				
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	16 739 829,05	17 173 845,81	+434 016,76	+2,6% ↑
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях)	1 052 485,00	913 516,56	-138 968,44	-13,2% ↓
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	100 000,00	600 000,00	+500 000,00	в 5 раз ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	670 000,00	+670 000,00	- ↑
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	566 760,60	1 066 760,60	+500 000,00	88,2% ↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	0,00	100 000,00	+100 000,00	- ↑
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 518 907,75	54 568 582,83	+49 675,08	0,1% ↑
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом)	2 828 093,73	2 472 502,26	-355 591,47	-12,6% ↓
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	3 174 432,00	6 974 432,00	+3 800 000,00	в 2,2 раза ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	4 495 248,00	4 835 790,00	+340 542,00	+7,6% ↑
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	1 030 370,00	892 925,00	-137 445,00	-13,3% ↓
Городская Дума городского округа Кохма	2 506 590,00	2 714 988,00	+208 398,00	+8,3% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 454 601,00	1 586 979,00	+132 378,00	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	933 489,00	1 009 509,00	+76 020,00	+8,1% ↑
Администрация городского округа Кохма	41 439 750,83	58 995 732,63	+17 555 981,80	+42,4% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Обеспечение деятельности главы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 752 286,00	2 138 757,00	+386 471,00	+22,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	16 443 125,00	17 685 764,00	+1 242 639,00	+7,6% ↑
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	667 373,31	1 229 614,76	+562 241,45	+84,2% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 159,90	6 987,61	+5 827,71	в 6 раз ↑
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	830 000,00	+830 000,00	- ↑
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 000 000,00	750 000,00	-250 000,00	-25,0% ↓
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	8 365 262,00	10 294 563,60	+1 929 301,60	+23,1% ↑
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	91 580,00	91 776,00	+196,00	+0,2% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	1 809 325,00	2 074 400,00	+265 075,00	+14,7% ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	1 750 960,00	2 150 283,00	+399 323,00	+22,8% ↑
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	100 000,00	115 416,00	+15 416,00	+15,4% ↑
Увеличение количества камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	0,00	35 198,00	+35 198,00	- ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	4 617 044,00	8 117 044,00	+3 500 000,00	+75,8% ↑
Закупка оборудования для создания "умных" спортивных площадок	0,00	1 138 998,30	+1 138 998,30	- ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	4 337 400,00	+4 337 400,00	- ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	3 157 894,74	+3 157 894,74	- ↑
Управление финансов администрации городского округа Кохма	7 103 595,00	10 762 119,00	+3 658 524,00	+51,5% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	6 576 795,00	7 235 319,00	+658 524,00	+10,0% ↑
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	0,00	3 000 000,00	+3 000 000,00	- ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	54 067 189,09	76 798 413,45	+22 731 224,36	+42,0% ↑
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	3 560 000,00	4 294 116,00	+734 116,00	+20,6% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	1 000 000,00	1 900 000,00	+900 000,00	+90,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	944 730,00	+944 730,00	- ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	694 039,55	1 111 956,75	+417 917,20	+60,2% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	9 466 068,00	16 906 490,00	+7 440 422,00	+78,6% ↑
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодетельного народного творчества	920 862,00	1 711 430,00	+790 568,00	+85,9% ↑
Организация и проведение мероприятий	2 138 535,00	3 785 107,66	+1 646 572,66	+77,0% ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	765 579,33	1 553 144,99	+787 565,66	в 2 раза ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	2 420 549,54	4 681 000,39	+2 260 450,85	+93,4% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	126 969,47	100 672,46	-26 297,01	-20,7% ↓
Издание материалов (книг и брошюр) об истории города Кохма	40 000,00	70 000,00	+30 000,00	+75,0% ↑
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	150 000,00	450 000,00	+300 000,00	в 3 раза ↑
Проведение мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма	50 000,00	150 000,00	+100 000,00	в 3 раза ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	26 463 137,20	31 938 815,20	+5 475 678,00	+20,7% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	2 579 855,00	2 798 740,00	+218 885,00	+8,5% ↑
Освещение деятельности органов государственной власти	1 380 390,00	2 091 006,00	+710 616,00	+51,5% ↑
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	102 006 726,25	168 657 449,08	+66 650 722,83	+65,3% ↑
Обеспечение информационной безопасности в администрации городского округа Кохма и подразделениях администрации городского округа Кохма	0,00	12 000,00	+12 000,00	- ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	6 317 533,00	6 764 495,00	+446 962,00	+7,1% ↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	0,00	263 300,00	+263 300,00	- ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	16 000 000,00	39 249 097,72	+23 249 097,72	в 2,5 раза ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	11 949 470,00	12 201 222,37	+251 752,37	+2,1% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	702 500,00	999 361,98	+296 861,98	+42,3% ↑
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	0,00	5 553 836,78	+5 553 836,78	- ↑
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кохма	0,00	250 000,00	+250 000,00	- ↑
Уличное освещение	13 730 000,00	17 630 000,00	+3 900 000,00	+28,4% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	5 000 000,00	11 337 000,00	+6 337 000,00	в 2,3 раза ↑
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	120 000,00	200 000,00	+80 000,00	+66,7% ↑
Ликвидация боршевика Сосновского на территории городского округа Кохма	250 000,00	350 000,00	+100 000,00	+40,0% ↑
Проведение акарицидных обработок общественных территорий городского округа Кохма	100 000,00	150 000,00	+50 000,00	+50,0% ↑
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	150 000,00	300 000,00	+150 000,00	в 2 раза ↑
Обустройство зон отдыха	50 000,00	100 000,00	+50 000,00	в 2 раза ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
1	2	3	4	5
Рекультивация грунтом полигона утилизации твердых коммунальных отходов в д. Гоголево	200 000,00	3 718 596,00	+3 518 596,00	в 17,6 раза ↑
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	550 000,00	5 877 000,00	+5 327 000,00	в 10,7 раза ↑
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	2 300 000,00	2 756 727,44	+456 727,44	+19,9% ↑
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	0,00	16 357 588,54	+16 357 588,54	- ↑
Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма	1 911 067,00	2 069 337,00	+158 270,00	+8,3% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 076 947,00	1 174 950,00	+98 003,00	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	733 320,00	793 587,00	+60 267,00	+8,2% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	17 026 089,07	21 974 634,07	+4 948 545,00	+29,1% ↑
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	350 000,00	600 000,00	+250 000,00	+71,4% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	4 804 644,00	5 153 189,00	+348 545,00	+7,3% ↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	0,00	50 000,00	+50 000,00	- ↑
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	0,00	3 315 000,00	+3 315 000,00	- ↑
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	120 000,00	135 000,00	+15 000,00	+12,5% ↑
Комплексные работы по декларированию ГТС "Гидроузел Нижняя Запрудка" на ручье Безымянный в г. Кохма	0,00	400 000,00	+400 000,00	- ↑
Формирование земельных участков	150 000,00	250 000,00	+100 000,00	+66,7% ↑
Оценка земельных участков	40 000,00	160 000,00	+120 000,00	в 4 раза ↑
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 000 000,00	1 350 000,00	+350 000,00	+35,0% ↑
ВСЕГО:	654 784 794,57	801 462 550,42	+146 677 755,85	+22,4% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение расходов по всем 8-ми главным распорядителям расходов.

Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

7. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 6 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
	2	3	4	5
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	+7 593 428,57	+40 737 427,72	+1,8% ↑	+12,1% ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	+4 114 926,00	+7 036 626,00	+10,3% ↑	+18,1% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	+2 449 757,73	+4 091 634,27	+16,9% ↑	+28,2% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	-2 284,80	+26 941,60	-0,3% ↓	+3,7% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)	-703 080,00	+9 686 880,00	-6,8% ↓	.* ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	+120 306,00	+17 036 807,21	+0,7% ↑	в 210 раз ↑
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях)	-138 968,44	+1 017 996,64	-13,2% ↓	.* ↑
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	+49 675,08	0,00	+0,1% ↑	-
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	+1 500 000,00	+1 500 000,00	+47,3% ↑	+47,3% ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+340 542,00	+340 542,00	+7,6% ↑	+7,6% ↑
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	-137 445,00	0,00	-11,2% ↓	-
Городская Дума городского округа Кохма	+208 398,00	+208 398,00	8,3% ↑	8,2% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных	+132 378,00	+132 378,00	9,1% ↑	9,1% ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
(представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма				
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+76 020,00	+76 020,00	8,0% ↑	8,0% ↑
Администрация городского округа Кохма	+5 220 472,79	+7 389 663,19	12,6% ↑	18,7% ↑
Обеспечение деятельности главы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+159 470,00	+159 470,00	9,1% ↑	9,1% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+1 162 639,00	+1 162 639,00	7,1% ↑	7,1% ↑
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	+584 298,29	+584 298,29	84,8% ↑	84,8% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	+5 722,50	+91 622,90	в 6,6 раз ↑	-* ↑
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	+1 000 000,00	+1 000 000,00	12,0% ↑	12,0% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	+409 020,00	+2 492 310,00	21,8% ↑	-* ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	+399 323,00	+399 323,00	22,8% ↑	22,8% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	+1 500 000,00	+1 500 000,00	32,5% ↑	32,5% ↑
Управление финансов администрации городского округа Кохма	+623 524,00	+623 524,00	8,7% ↑	8,7% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+623 524,00	+623 524,00	9,5% ↑	9,5% ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	+9 303 633,01	+9 427 528,88	17,3% ↑	17,9% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	+3 000 000,00	+3 000 000,00	31,7% ↑	31,7% ↑
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества	+400 000,00	+400 000,00	41,5% ↑	41,5% ↑
Организация и проведение мероприятий	+800 000,00	+800 000,00	37,4% ↑	37,4% ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	+400 000,00	+400 000,00	50,6% ↑	50,6% ↑
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	+1 001 361,48	+994 840,64	41,4% ↑	41,1% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	-27 229,47	+103 187,24	-21,4% ↓	-* ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	+3 000 000,00	+3 000 000,00	11,3% ↑	11,7% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+218 885,00	+218 885,00	8,5% ↑	8,5% ↑
Освещение деятельности органов государственной власти	+510 616,00	+510 616,00	37,0% ↑	37,0% ↑
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	+17 916 230,00	+5 986 962,00	16,7% ↑	6,0% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+446 962,00	+446 962,00	7,1% ↑	7,1% ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	+1 000 000,00	+2 000 000,00	+6,3% ↑	+13,3% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	+72 000,00	+40 000,00	+0,6% ↑	+0,3% ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
Уличное освещение	+1 000 000,00	+2 600 000,00	+8,3% ↑	+24,5% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	0,00	+900 000,00	-	+20,9% ↑
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	+15 397 268,00	0,00	_* ↑	-
Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма	+158 270,00	+158 270,00	+8,3% ↑	+8,3% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	+98 003,00	+98 003,00	+9,1% ↑	+9,1% ↑
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	+60 267,00	+60 267,00	+8,4% ↑	+8,4% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	+348 545,00	+348 545,00	+1,9% ↑	+2,6% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	+348 545,00	+348 545,00	+7,3% ↑	+7,3% ↑
ВСЕГО:	+41 372 501,37	+64 880 318,79	+6,3% ↑	+11,7% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение расходов по всем 8-ми главным распорядителям расходов в 2025 и 2026 годах. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

По результатам проведенной экспертизы Проекта решения о внесении изменений в бюджет, Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма делает вывод о том, что изменения доходной, расходной частей, изменение дефицита бюджета, предусмотренные данным проектом, в целом являются соответствующими бюджетному законодательству, экономически обоснованными.

На основании вышеизложенного, Контрольно-счетная комиссия городского округа рекомендует Городской Думе Городского округа Кохма рассмотреть и утвердить представленный на экспертизу проект Решения «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

**Председатель
Контрольно-счетной комиссии
городского округа Кохма**



М.В. Ключева